

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010r.

1. Zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie rodzajowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość początkowa	12.605,47			12.605,47
	b) dotychczasowe umorzenie	11.121,47	1.484,00		12.605,47
	c) wartość netto	1.484,00			
2	Środki trwałe				
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu				
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa				
	b) dotychczasowe umorzenie				
	c) wartość netto				
	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	242.029,61	10.665,06	9.713,51	242.981,16
	b) dotychczasowe umorzenie	142.722,64	33.784,46	8.963,73	167.543,37
	c) wartość netto	99.306,97			75.437,79
	Środki transportu				
	a) wartość początkowa				
	b) dotychczasowe umorzenie				
	c) wartość netto				
	Inne środki trwałe				
	a) wartość początkowa	88.863,84	8.647,54		97.511,38
	b) dotychczasowe umorzenie	50.587,49	12.682,71		63.270,20
	c) wartość netto	38.276,35			34.241,18
	OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE				
	a) wartość początkowa	330.893,45	19.312,60	9.713,51	340.492,54
	b) dotychczasowe umorzenie	193.310,13	46.467,17	8.963,73	230.813,57
	c) wartość netto	137.583,32			109.678,97

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

nie dotyczy

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym tytułu umów leasingu.

nie dotyczy

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

nie dotyczy

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

nie dotyczy

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

nie dotyczy

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

nie dotyczy

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

nie dotyczy

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Odpisy aktualizujące wartość należności:

Lp.	Treść	Stan na początek roku 2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2010
1.	PK 55/2010 AP Edukacja	672,00	0,00	672,00	0,00
2.	PK 56/2010 AP Edukacja	3,83	0,00	3,83	0,00
3.	PK 55/2010 Kreatywka	90,00	0,00	90,00	0,00
4.	PK 55/2010 Kreatywka	0,77	0,00	0,77	0,00
	SALDO	766,60	0,00	766,60	0,00

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

nie dotyczy

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Wyszczególnienie:	Stan na:	
	początek roku 2010	koniec roku 2010
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	16 380,14	18 421,05
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	8 150,00

Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Wyszczególnienie:	Kwota
znaczkki pocztowe	100,60
bilety MPK	95,40
usługa drukarska dotycząca przyszłych okresów	671,00
ubezpieczenie /polisy 908200049453,908200049167/	7 196,94
aktualizacja programów „Kadry i Płace”, „Środki Trwałe”, „Finansowo-Księgowy”	1 950,75
domena internetowa	62,25
abonament	63,00
podpis elektroniczny	112,40
e- gazeta prawna	157,38
opłata za serwer	41,33
zaliczki- wykonanie kanalizacji	7 970,00
RAZEM	18 421,05

- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczających na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

nie dotyczy

- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

nie dotyczy

Dział 2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

wg tabeli pkt. 7

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

nie dotyczy

- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie dotyczy

- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

nie dotyczy

- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

nie dotyczy

- 6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) Wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

nie dotyczy

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

nie dotyczy

- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

nie dotyczy

- 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski nadzwyczajne - odszkodowanie związane z powodzią **22.873,64 zł**

Straty nadzwyczajne - koszty usunięcia skutków powodzi **18.525,00 zł**

- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

nie dotyczy

Dział 3.

1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

nie dotyczy

Dział 4.

- 1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie:	Ilość etatów:
Dyrektor	1
Główny Księgowy	1
Księgowa	2
Główny Instruktor	1
Kierownik Administracyjny	1
Specjalista ds. obsługi i konserwacji urządzeń komputerowych	1
Specjalista ds. ochrony przeciwpożarowej i bhp	0,25
Samodzielny referent w zakresie działalności podstawowej	3
Asystent w zakresie działalności podstawowej	0,75
Starszy Instruktor / pełniący funkcje kierownika klubu /	3
Starszy Instruktor	4
Instruktor / pełniący funkcje kierownika klubu /	2
Instruktor	0,75
Młodszy Instruktor / pełniący funkcje kierownika klubu /	6,55
Młodszy Instruktor	6,45
Sprzątający	4
Razem:	37,75

- 2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

nie dotyczy

- 3) Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

nie dotyczy

Dział 5.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

nie dotyczy

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

nie dotyczy

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

bez zmian

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

bez zmian

Dział 6.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

nie dotyczy

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

nie dotyczy

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

nie dotyczy

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Dział 7.

- 1) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

nie dotyczy

Dział 8.

- 1) W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

nie dotyczy

Dział 9.

1) Wyjaśnienie do „Rachunku zysków i strat”

D. Pozostałe przychody operacyjne - poz.- II. Dotacje

a) w 2010 r. - **2.340.900,- zł**

w tym:

- dotacja z budżetu GMK 2.320.900,- zł
- dotacja z budżetu UM 20.000,- zł

b) w 2009 r.- dotacja z budżetu UM w kwocie 18.000,- zł była wykazana w - **D. Pozostałe przychody operacyjne** poz. III. Inne przychody operacyjne.